

ACCIONES DE CONTROL APROBADAS POR CGE GRAN NACIONAL MINERA 2013 - JUNIO 2016

TITULO DE LA ACCION DE CONTROL	PERIODO		FECHA DE APROBACION	RECOMENDACIONES	AREAS INVOLUCRADAS	DISPOSICION DE CUMPLIMIENTO	ACCIONES TOMADAS	CUMPLIMIENTO		PERIODO PARA EJECUCION		OBSERVACIONES
	DESDE	HASTA						SI	NO	DESDE	HASTA	
Auditoria a los Estados Financieros al 31 -12-2014	01/01/14	31/12/14	08/12/15	Gerente General, dispondrá a la Responsable Financiera se contrate el estudio técnico de valoración de inversiones en proyectos mineros, para que los estados financieros presenten de manera razonable sus cifras.	Financiera	X	Registros	X		01/01/14	31/12/15	Recomendación cumplida
				Gerente General, dispondrá al Gerente Técnico que cuando se cuente con los recursos financieros correspondientes, se cumpla con el Plan de Inversiones, para así evitar la caducidad de las concesiones mineras. A la Responsable Financiera controlar que el presupuesto presentado a la Agencia de Regulación y Control Minero se ejecute en el año.	Financiera Gerencia Técnica	X	Memorando	X		01/01/14	31/12/15	Recomendación cumplida
				Gerente General, dispondrá al Responsable Financiero conjuntamente con el Contador General, que analicen los pagos de nómina y adquisiciones de bienes y servicios, para que sean reclasificados a la cuenta de gasto a la que correspondan.	Financiera	X	Registros	X		01/01/14	31/12/15	Recomendación cumplida
				Gerente General, dispondrá a la Responsable Financiera conciliar los saldos de las cuentas de Propiedad Planta y Equipo y de existir diferencias se realizarán los ajustes que correspondan	Financiera	X	Registros	X		01/01/14	31/12/15	Recomendación cumplida
				Gerente General, dispondrá a la Responsable Financiera efectúe el registro de los intereses ganados y actualice el manual de procedimientos contables con la finalidad de definir la forma en la que se contabilizan los ingresos por actividades discontinuadas, señalando que se aplicará lo dispuesto en la NIIF 9 "Instrumentos Financieros"	Financiera	X	Registros	X		01/01/14	31/12/15	Recomendación cumplida
				Responsable Financiera, dispondrá al Contador General que sobre la base de las recaudaciones de los anticipos concedidos, efectúe el registro contable, para que el anexo de anticipo de sueldos a trabajadores públicos tenga concordancia con los rubros registrados en el mayor contable.	Financiera	X	Registros	X		01/01/14	31/12/15	Recomendación cumplida
				A la Responsable Financiera, dispondrá al Contador General efectúe el ajuste contable para que las provisiones de décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y vacaciones tengan concordancia con los rubros registrados en el mayor contable.	Financiera	X	Registros	X		01/01/14	31/12/15	Recomendación cumplida
				Gerente General dispondrá al Gerente Técnico la contratación de la auditoría ambiental para los proyectos de exploración inicial	Gerencia Técnica	X	Consultoria		X	01/01/14	31/12/15	Consultoria en Proceso en el año 2016
				Gerente General, en coordinación con el responsable de Talento Humano, contratará el Estudio Actuarial para la determinación y registro de la provisión para la jubilación patronal y desahucio.	Talento Humano	X	Consultoria	X		01/01/14	31/12/15	Recomendación cumplida
A la existencia de recursos presupuestarios previo al inicio de los procesos de contratación, en la GRAN NACIONAL MINERA MARISCAL SUCRE C.E.M.	01/01/12	30/11/15	22/06/16	Al Gerente General, dispondrá al Analista Senior de Tecnologías de la Información y Comunicación defina, documente y difunda las políticas estándares y procedimientos que regulen las actividades relacionadas con tecnología de la información y comunicaciones en la organización, éstos se actualizarán permanentemente e incluirán las tareas, los responsables de su ejecución, los procesos de excepción, el enfoque de cumplimiento y el control de los procesos que están normando y adicionalmente, establecerá procedimientos de comunicación, difusión y coordinación entre las funciones de tecnología de información y las funciones propias de la organización.	Tecnología de la Información	X	Manuales	X		01/01/14	31/12/15	Recomendación cumplida
					Financiera							Informe Limpio

Examen Especial a los procesos precontractual, contractual, de ejecución y liquidación de los contratos para la adquisición de bienes y servicios incluidos los de consultoría para la ejecución de proyectos, en la GRAN NACIONAL MINERA MARISCAL SUCRE C.E.M.	01/01/10	31/12/14	22/06/16	Gerente General se abstendrá de autorizar prórrogas a los contratos, si estas solicitudes no estan debidamente fundamentadas de conformidad con las cláusulas contractuales	Gerencia General	X		X		22/06/16	31/12/16	Recomendación cumplida
				Gerente General dispondrá que los Administradores de los contratos, verifiquen que las solicitudes de prórrogas de plazo a los contratistas, estén respaldadas, motivadas y cuenten con los justificativos documentales pertinentes, que deberán ser evaluados previo a la aprobación de la autoridad conforme lo estipulen las cláusulas contractuales	Gerencia General	X		X		22/06/16	31/12/16	Recomendación cumplida
				Gerente General dispondrá que los Administradores de los contratos y Responsables Administrativo y Financiero, previo a emitir informes para el pago de los servicios utilizados, verifiquen que se cumplan con todos los requisitos establecidos en las cláusulas contractuales con los respectivos documentos de respaldo.	Administradores de los Contratos Administrativa Financiera	X	Memorando	X		22/06/16	31/12/16	Control concurrente
				Gerente General dispondrá a los Administradores de los contratos que en coordinacion con la Responsable Financiero, soliciten la renovación de las pólizas de seguros antes de su vencimiento a fin de asegurar los intereses institucionales	Administradores de los Contratos Financiera	X	Memorando	X		22/06/16	31/12/16	Control concurrente
				Gerente General dispondrá al Gerente Técnico, que para ejecutar actividades de prospección, exploración, explotación, beneficio, fundición, refinación, comercialización y cierre de mina, que le confiere el Título Minero, deberá cumplir con los actos administrativos previos a la actividad minera	Gerente Técnico	X	Memorando	X		22/06/16	31/12/16	Recomendación cumplida
Auditoria a los Estados Financieros al 31-12-2015	01/01/15	31/12/15	31/01/17	En conocimiento de los informes de auditoria emitidos por la Contraloría General del Estado, dispondrá la aplicación inmediata y obligatoria de las recomendaciones que constan en los informes, a los servidores encargados de su implementación y establecerá procedimientos para monitorear el cumplimiento de las medidas correctivas, lo que permitirá fortalecer el Sistema de Control Interno de la Compañía	SSARC	X	Consultoria	X		05/02/16	03/03/17	Recomendación cumplida
				Solicitar que Inspecciones Avalúos Peritajes Avaluac Cía.. Ltda., presente el informe detallando todos los valores que corresponden a revalorización, bajas, altas y los códigos de los bienes ajustados, lo que permitirá presentar de manera razonable el saldo de la cuenta Propiedades, planta y equipo.	Contabilidad	X	Alcance a Con	x		20/09/16	12/04/17	Recomendación cumplida
				Registrar los intereses generados por las garantías de cumplimiento ambiental en el año al que correspondan, con la finalidad de presentar saldos reales en el Estado de Resultados Integrales.	Contabilidad	X	Registros	X		21/09/15	31/12/15	Recomendación cumplida
				Efectuar los ajustes contables necesarios con la finalidad de que la cuenta Anticipo Proveedores refleje el anticipo de 18 645,00 USD entregado a Avalúos y Peritajes Avaluac Cía.. Ltda., el cual se encuentra pendiente de liquidar.	Contabilidad	X	Memorando	X		01/12/15	31/12/15	Recomendación cumplida
				Se recomienda se efectúe un análisis y reliquidación de esta cuenta con el propósito de establecer algún saldo pendiente de pago, el cual de existir deberá ser cancelado, incluyendo en el mismo pago de los intereses respectivos; es necesario señalar que de requerirse el pago de intereses, estos deberán ser considerados como partidas no deducibles para efectos de determinación y pago de Impuesto a la Renta de la Compañía	Contabilidad	X	Registros	X		01/01/15	31/12/15	Recomendación cumplida

			Se recomienda se efectúe un análisis y reliquidación de esta cuenta con el propósito de establecer algún saldo pendiente de pago, el cual de existir deberá ser cancelado, incluyendo en el mismo pago de los intereses respectivos; es necesario señalar que de requerirse el pago de intereses, estos deberán ser considerados como partidas no deducibles para efectos de determinación y pago de Impuesto a la Renta de la Compañía	Contabilidad	X	Registros	X			01/01/15	31/12/15	Recomendación cumplida
--	--	--	---	--------------	---	-----------	---	--	--	----------	----------	------------------------